

ANAHIPRIVATE COLLECTION S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
DATOS DE LA EMPRESA

RAZÓN SOCIAL: ANAHIPRIVATE COLLECTION S. A.

RUC: 1791126939001

EXPEDIENTE: 50262

FECHA DE CONSTITUCIÓN: 23 DE ABRIL DE 1991

REPRESENTANTE LEGAL: HUGO ULPIANO TORRES PAREDES

DOMICILIO: TAMAYO N23-95 Y PRESIDENTE WILSON

LUGAR DONDE OPERA LA EMPRESA: QUITO

1.- POLITICAS CONTABLES GENERALES

a.) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre 2017 han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio, de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIC 1.

A partir del 01 de enero 2017 se aplicó las NIIF para PYMES establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006, se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017

b.) Negocio en Marcha.

La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugiere en la sección 22 y 23 de la N.I.C., los mismos que establecen que “cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio, o no tenga alternativas realistas más que hacer eso. Cuando los estados financieros no son preparados sobre la base de negocio en marcha, ese hecho debe ser revelado, junto con las bases sobre las que los estados financieros son preparados y la razón por la que la empresa no es considerada como un negocio en marcha.”

c.) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la compañía ANAHIPRIVATE COLLECTION S.A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

d.) Control Interno

ANAHIPRIVATE COLLECTION S. A., dispone de un adecuado sistema de control interno el mismo que permite controlar las cuentas más relevantes.

En el área financiera administrativa contable, tienen controles internos, los cuales aseguran un adecuado control de las operaciones financieras administrativas.

2.- POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a.) Efectivo y equivalentes efectivo

El efectivo comprende la caja y los depósitos bancarios a la vista y el equivalente al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez (hasta 90 días), que son fácilmente convertibles en valores en efectivo. La empresa reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo en el momento que ingresen o salgan de la empresa.

b) Cuentas y Documentos por Cobrar y Provisión para cuentas incobrables

La empresa reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos para la empresa. Es decir se procederá a registrar las cuentas por cobrar de acuerdo a la facturación diaria realizada y en el lapso de 8 días laborables a partir de la recepción de la misma se procederá al cobro respectivo. La evaluación de la cuenta por cobrar es individual por deudor.

La empresa no realiza provisión para incobrables ya que la mayor parte de las ventas se las realiza en efectivo y con prepagos.

c.) Inventarios

La empresa no dispone de inventarios ya que todos los rubros que se adquieran para el buen funcionamiento del Hotel, ejemplo: alimentos, gas y manteniendo entre otros serán registrados gasto respectivamente.

d.) Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se encuentra valorada al costo histórico más la revaluación por la aplicación de NIIF menos la depreciación normal.

1.- El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

2.- La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de

los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

| | |
|--------------------------------------|-----|
| Naves Aeronaves Barcazas y similares | 5% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Adecuaciones | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipo de computación | 33% |

CAMBIO DE POLITICA CONTABLE

En el año 2017 se ha contabilizado para dar cumplimiento con lo establecido en la NIIF para Pymes modificada en el año 2015 donde se establece que las Pymes podrán registrar su propiedad planta y equipo al costo atribuido y/o registrar al valor que se establezca en un avalúo realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías, para lo cual, la empresa mediante acta de junta extraordinario procedió a contratar a un perito evaluador el mismo que se encargó de realizar su correspondiente informe.

Los ajustes que originaron la revaluación fueron aplicados la fecha de la presentación del informe del perito calificado.

Para esto se aplicara en base a la NIIF para Pymes Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo

e.) Cuentas y Documentos por Pagar.

Se procede a recibir, revisar y registrar las facturas de las compras realizadas y se procede a entregar la retención correspondiente en el lapso de 5 días y el tiempo de pago será máximo en 30 días

f.) Jubilación Patronal e Indemnización.

La empresa no puedo aplicar el cálculo actuarial en el año 2017, ya que por el alto índice de rotación de personal no fue factible aplicar esta política.

g.) Servicios y otros pagos anticipados.

Le empresa contrata anualmente los seguros para las instalaciones los mismo que se registraran como un activo pre pagado y se registrar el gastos según se vaya devengando.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

| | |
|--|-----------------|
| Caja | 1785,35 |
| Banco Del Pacifico cta. Cte. 525719-0 | 530,1 |
| Banco de Guayaquil cta. Cte. 5824990 | 875,89 |
| Banco del Pichincha cta. Cte. 2100004509 | 3.871,22 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>7.062,56</u> |

3. Cuentas por Cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2017 las Cuentas por Cobrar son:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Agencia de Viajes South American | 2.902,55 |
| Ecoande Travel | 4.375,00 |
| Latventure | 943,50 |
| Viajes Unigalapagos | 17.098,03 |
| Varios clientes nacionales | 4.789,15 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>30.108,23</u> |

4. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 son:

| | |
|--|------------------|
| Crédito tributario años anteriores | 10.907,14 |
| Crédito tributario año corriente | 5.260,08 |
| Anticipo impuesto a la renta año | 843,84 |
| Crédito tributario IVA. acumulado compras | 9.175,32 |
| Crédito tributario IVA. acumulado Rete. Iva.Ventas | 13.750,92 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>39.937,30</u> |

5. Propiedades Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|---|---------------------|
| Edificios | 1.061.905,94 |
| Edificios (ajuste por revaluación) | 199.332,24 |
| Adecuaciones e Instalaciones | 71.796,46 |
| Adecuaciones e Instalaciones (ajuste por revaluación) | 60.522,73 |
| Maquinaria y Equipo | 39.082,96 |
| Equipos de Oficina | 3.353,91 |
| Muebles Enseres | 74.349,35 |
| Equipos de Computación | 10.868,05 |
| (-) Depreciación Acumulada | -610.767,08 |
| Terrenos | 62.040,46 |
| Terrenos (ajuste por revaluación) | 678.732,89 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>1.651.217,91</u> |

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Variación del Activo Fijo | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 805.265,74 |
| Incremento (disminución), neto | 917.477,21 |
| Depreciación anual | -71.525,04 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | <u>1.651.217,91</u> |

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 71525,04

6. Pasivos financieros

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es:

Préstamo

| No. | Institución Financiera | Monto | Interés | Fecha de Concesión | Fecha de Vencimiento |
|--|-------------------------------------|-------------------|---------|-----------------------|-------------------------|
| 10421639 | Corporación Financiera Nacional L/P | 202.458,89 | 9,64% | ago-31-2011 | ene-12-2022 |
| 2627502-00 | Banco pichincha CA L/P | 34.044,88 | 12,67% | ene-31-2017 | ene-05-2022 |
| Total L/P al 31 de diciembre del 2017 | | 236.503,77 | | | |
| Porción Corriente Deuda Corto Plazo | | | | | |
| 10421639 | Corporación Financiera Nacional | 50.477,74 | 9,64% | ago-31-2011 | ene-12-2022 |
| 2627502-00 | Banco pichincha CA C/P | 8.749,81 | 12,67 | ene-31-2017 | ene-05-2022 |
| Total C/P al 31 de diciembre del 2017 | | 59.227,55 | | | |

7. Cuentas por Pagar proveedores

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|--|-----------------|
| Ecuahotel Hotelera Ecuatoriana | 904,26 |
| Comercial Kywi | 183,06 |
| Eni Ecuador | 123,03 |
| Molina Jacho | 235,20 |
| Ramiro Guerrero | 263,73 |
| Varios deudores | 310,60 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 2.019,88 |

8. Provisiones otras cuentas x pagar

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|--|------------------|
| Sueldos | 6.814,30 |
| 10% servicios empleados | 6.116,27 |
| Décimo Tercer Sueldo | 607,13 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 2.087,50 |
| 15 % Utilidades | 444,39 |
| Aporte personal 9,45% | 749,80 |
| Liquidacion de Haberes | 513,05 |
| Aporte patronal 12,15% | 964,05 |
| Préstamos quirografarios | 309,73 |
| Fondos de Reserva | 249,21 |
| S.R.I. por pagar | 50,94 |
| Tasas e impuestos municipales | 471,00 |
| Impuesto a la renta por pagar | 2.356,75 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 21.734,12 |

9. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de otras cuentas por pagar es:

| | |
|---|------------------|
| ACCIONISTAS: | |
| Accionista | |
| Hugo Torres | 78.124,48 |
| Total Cuentas por Pagar accionistas: | 78.124,48 |

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Mireya Beltrán | 105.542,28 |
| Total Cuentas por Pagar : | 105.542,28 |

Estas cuentas por pagar no generan interés ni plazo para el pago.

10. Capital Social

El capital de la sociedad es de US\$ 525.000,00, dividido en 525 acciones comunes de US\$1.000,00 cada una.

11. Ingresos Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|--|-------------------|
| Alojamiento Rack | 82.401,21 |
| Alojamiento Agencias | 195.676,84 |
| Bar restaurante | 36.172,08 |
| Lavandería | 1.837,63 |
| Eventos | 2.541,35 |
| Otros | 27.234,98 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 345.864,09 |

12. Costos de Ventas y Producción

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|--|-------------------|
| Gastos operacionales | 93.481,94 |
| Sueldos salarios y demás remuneraciones | 95.393,46 |
| Aportes a la seguridad social | 15.439,99 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 16.482,88 |
| Gastos Generales | 51.908,15 |
| Depreciaciones | 71.525,04 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 344.231,46 |

13. Gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|--|-----------------|
| Municipio de Quito | 6.943,61 |
| Ministerio de Turismo | 1.189,27 |
| EGEDA | 162,07 |
| Superintendencia de Compañías | 660,82 |
| SOPROFON | 28,59 |
| SAYCE | 40,00 |
| IEPI | 32,00 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 9.056,36 |

14. Gastos Financieros (CFN, Banco de Guayaquil y Banco del Pichincha)

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo es:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Intereses bancarios | 32.567,91 |
| Comisiones bancarias | 1.179,92 |
| Comisiones tarjetas de crédito | 3.485,41 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>37.233,24</u> |

15. Gastos No Deducibles

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo es:

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Otros Gastos No deducibles | 1633,65 |
| Impuestos fiscales | 6560,65 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>8194,30</u> |



CONTADOR

Ing. Ximena Elizabeth Cuenca Imaicela

Registro de Contador CPA: 17-5598